

证券代码：430337

证券简称：犀牛股份

主办券商：恒泰长财证券

北京犀牛之星科技股份有限公司

董事会关于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度审计报告出具非标准无保留意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司2025年度聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务报告审计机构。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司提交了编号为：中兴华审字（2026）第00003376号非标准无保留意见审计报告。公司董事会现将有关情况说明如下：

一、审计报告中带有持续经营重大不确定性段落的事项内容
特别段落原文如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，犀牛之星2023年度、2024年度、2025年度净利润分别为-1,572,810.09元、-2,267,243.34元、-1,097,143.59元，连续三年亏损，同时未分配利润累计金额-17,779,598.42元，已超过股本总额。上述事项或情况，表明存在可能导致对犀牛之星持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、审计报告中带有持续经营重大不确定性段落事项段所涉事项的说明

经过第五届董事会第二次会议审议，现对上述带有持续经营重大不确定性段落作出如下说明：

（一）公司连续营业利润亏损导致财务状况恶化的原因

1、公司刚经历控股股东和实际控制人发生变更，报告期内尚处于新旧实际控制人交接的过渡阶段，旧业务已暂停运营，新业务正在起步推行，导致公司收入和利润大幅下降。

2、公司的控股股东和实际控制人发生变更，新控股股东和实际控制人，正依据公司新战略规划和经营计划，招募新的团队管理班子，新团队需要时间磨合和配合。

3、新控股股东和实际控制人，计划注入针对证券公司、银行等金融机构的软件产品开发和信息技术服务业务，虽然新控股股东和实际控制人在此赛道耕耘多年，积累了丰富的行业经验和客户资源，但目前国内经济环境比较恶劣，市场竞争很大，新业务开拓面临一定的风险。

（二）针对上述审计报告持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下改善措施：

1、在公司战略与风控层面：保障长远发展。公司治理层和管理层制定了清晰的三至五年战略，明确了愿景、使命和阶段性目标，并确保战略能层层分解到每个团队。同时，保持战略的灵活性，能根据市场变化适时调整。建立健全风险预警与合规体系，重视软件产品数据安全、数据隐私和知识产权保护。建立法务和合规团队，规避经营中的法律风险，这对于持续经营至关重要。

2、在产品与技术层面：构建核心竞争力。聚焦核心产品与差异化，明确市场定位，将资源集中在有优势的核心产品上。深入了解目标客户的痛点，打造差异化的解决方案，例如比竞争对手更易用、更安全或更具行业针对性。拥抱前沿技术与敏捷开发，积极评估和应用AI、云原生、大数据等新技术，将其融入产品或内部流程以创造新价值。同时，采用敏捷开发方法，快速推出最小可行产品并持续迭代，响应用户反馈。提升产品质量与用户体验，软件即服务，稳定性和性能是基础，建立完善的测试与质量保障体系。

3、在市场与销售层面：扩大市场份额。深耕现有客户，提升价值，维护老客户的成本远低于获取新客户。通过建立客户成功团队，帮助客户实现价值，同时识别增销和交叉销售机会，在现有客户群中拓展收入。强化犀牛之星品牌建设，拓展新市场与新渠道，探索产品在新行业、新区域（地方政府政务平台）的应用可能性，以分散风险、扩大空间。同时，建立多元化的销售渠道，发展合作伙伴、开展线上直销。

4、在商业模式与经营层面：优化盈利能力。优化商业模式，尝试订阅制模式，若产品适合，积极从永久许可模式转向SaaS（软件即服务）订阅模式。这

能将一次性收入转变为可预测、持续性的经常性收入，极大增强公司经营的稳定性。精细化成本控制与现金流管理，通过云成本优化、提高开发效率等方式严格控制成本。同时做好现金流预测，确保公司始终有充足的资金支持研发和市场投入。

5、在管理组织与人才层面：激发内部活力。吸引并留住顶尖人才，软件公司是典型的人才密集型行业。公司将提供有竞争力的薪酬、良好的工作环境和成长空间。建立清晰的技术晋升通道，让技术人员无需转向管理岗也能获得发展。打造学习型与创新文化，鼓励员工学习新技术，设立创新奖励机制，让公司保持活力和创造力。完善知识管理体系，软件开发最大的浪费是重复造轮子。建立内部知识库和代码复用机制，将个人能力沉淀为组织能力，提升整体效率和竞争力。

6、在资源整合和品牌赋能上：充分发挥控股股东和实际控制人的资源整合能力，以及犀牛之星的品牌影响力。利用新资源新品牌，导入优质客户，吸引高质人才，提供资金支持。

（三）董事会意见

董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性的段落的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司2025年年度财务状况及经营成果，对董事会分析公司的经营状况以及日后的生产经营计划和投资方案有重要的指导作用，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

特此公告。

北京犀牛之星科技股份有限公司

董事会

2026年3月31日